



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo "Como Borgovico"

Via Borgovico, 193 - 22100 Como Tel. 031 572990 - 031 574110 - Fax 031 3385021
e-mail ministeriale: coic845005@istruzione.it posta certificata: iccomoborgovico@pec.como.it
sito web: www.iccomoborgovico.it e-mail: segreteriafoscolo@scuolamediafoscolo-co.191.it

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO 2011

Il processo gestionale relativo all'esercizio finanziario 2011, attivato con l'approvazione del Programma annuale, si conclude con l'illustrazione dei risultati conseguiti. Il conto consuntivo dell'anno 2011 è stato predisposto seguendo le istruzioni impartite dal D.I. 1° febbraio 2001, n. 44 avente per oggetto "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche".

Il documento contabile, denominato Conto consuntivo (Mod. H), predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, viene sottoposto al Collegio dei Revisori, prima dell'approvazione del Consiglio d'Istituto, corredato dalla presente relazione.

Nell'anno scolastico 2010/2011 l'Istituto è stato così strutturato:

- Sede dell'Istituto Comprensivo, uffici di segreteria e Scuola Secondaria "Ugo Foscolo" di Como, Via Borgovico 193 con n. 19 classi;
- Sede Succursale Scuola secondaria Via Friuli, Como con n. 3 classi
- Sede Scuola Primaria "Filippo Corridoni" - Via Sinigaglia, Como con n. 10 classi;
- Sede della Scuola Primaria "Fabio Filzi" - Via Friuli Como con n. 7 classi;
- Sede Scuola Infanzia "Luca Mauri" Via Tibaldi Como con n. 4 Sezioni;
- Sede Scuola Infanzia "Raschi" Via Raschi Como con n. 4 Sezioni;
-

per un totale di n. 39 classi e 8 sezioni funzionanti

Nel corrente anno scolastico si è verificata la seguente variazione: 2 classi in meno alla "Foscolo", 1 classe in più alla primaria di Tavernola; totale: 38 classi, 8 sezioni.

Il Conto consuntivo, a norma dell'art. 18, comma 1, del citato regolamento di contabilità, è costituito da:

1. Conto Finanziario Mod.H
2. Conto del Patrimonio Mod.K

A corredo di questi due documenti basilari sono allegati i seguenti modelli pure previsti dal D.I. n.44/2001:

- mod. I n. 14 schede di rendiconto dei singoli progetti e n. 5 di attività
- mod. J situazione amministrativa definitiva al 31.12.2011 con allegato estratto conto Istituto cassiere
- mod. L elenco dei residui attivi e passivi
- mod. M prospetto delle spese per il personale e contratti d'opera
- mod. N riepilogo per tipologie di entrate e di spesa

I modelli esplicativi di cui sopra esprimono la gestione economico-finanziaria.

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il software applicativo "ARGO", fornito dalla Società Argo-Software, con il quale sono state realizzate tutte le stampe.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2012			107.027,81
SOMME RISCOSSE	Competenza	378.080,09	
	Residui	14.865,35	
	Totale (1)	392.482,79	
SOMME PAGATE	Competenza	398.482,79	
	Residui	37.130,16	
	Totale (2)	435.612,95	
Differenza (1 - 2)			- 42.667,51
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2011			64.360,30

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2011 ammonta a Euro 91.797,38, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI

ATTIVI	Esercizio Corrente	43.481,71	
	Esercizi Precedenti	86.729,44	
	Totale (1)	130.211,15	
PASSIVI	Esercizio Corrente	65.257,11	
	Esercizi Precedenti	37.516,96	
	Totale (2)	102.744,07	
DIFFERENZA (1 - 2)			27.437,08
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2011			64.360,30
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2011			91.797,38

L' Avanzo di Esercizio 2011 di Euro - 42.178,10 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2011	421.561,80
SPESE EFFETTIVE E.F. 2011	463.739,90
AVANZO ESERCIZIO 2011	- 42.178,10

PROGRAMMAZIONE INIZIALE VERIFICHE E MODIFICHE IN CORSO DI ESERCIZIO

Il Programma annuale 2011 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 91 del 09/02/2011 e con il parere di regolarità contabile espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 12/04/2011.

In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate che con delibere del Consiglio di Istituto. In particolare sono stati emessi n. 2 provvedimenti del Dirigente Scolastico relativamente a entrate finalizzate e n. 3 delibere del Consiglio di Istituto e precisamente:

n. variazione	descrizione	Data	Importo
1	N. delibera CdI 104	24/05/2011	2.832,74
2	N. delibera CdI 113	28/06/2011	82.243,17
3	Decreto del DS prot. n. 3127	06/07/2011	2.487,00
4	N. delibera CdI 126	08/11/2011	42920,56
5	Decreto del DS prot. n. 5596	30/12/2011	78.266,25
		Totale variazioni	208.749,72

Tutte le variazioni apportate risultano analiticamente descritte negli elenchi allegati al Conto, insieme al loro riepilogo contenuto nel mod. F.

A seguito di quanto sopra, al 31 dicembre 2011 si è determinata la seguente situazione:

ENTRATE

Aggr. voce	Descrizione	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
01--01	AVANZO NON VINC.	617,50	-	617,50
01--02	AVANZO VINC.	133.357,98	-	133.357,98
02--01	FINANZIAM..STATALI	55.987,00	138.256,63	194.243,63
04--05	COMUNE VINCOLATI.	41.975,08	12.741,32	54.716,40
04--06	ALTRE ISTIT.		409,62	409,62
05--01	FAMIGLIE NON VINC	10.200,00	3.136,19	13.336,19
05--02	FAMIGLIE VINCOLATI	104.650,00	51.553,84	156.203,84
05--3	ALTRI NON VINC.		585,99	585,99
05--4	ALTRI VINC		2.063,60	2.063,60
7--1	INTERESSI		2,53	2,53
	TOTALE	346.787,56	208.749,72	555.537,28

SPESE

	Descrizione	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
A01	Funzionamento amministrativo	27.956,04	7.465,54	35.421,58
A02	Funzionamento didattico	11.006,59	2.393,18	13.399,77
A03	Spese di personale	39.255,00	119.778,15	159.033,15
A04	Spese di investimento	3.500,00	1.000,00	4.500,00
A05	Manutenzione edifici	14.229,30	1.904,74	16.134,04
P01	Laboratorio Musicale	22.204,99	- 2.357,66	19.847,33
P02	Corsi a indirizzo musicale	10.263,68	- 372,00	9.891,68
P03	Ampliamento offerta formativa	14.405,30	2.910,30	17.315,60
P04	Integrazione alunni stranieri	9.902,75	4.843,82	14.746,57
P05	Assicurazione	9.300,00	573,00	9.873,00
P06	Attività sportiva (nuoto)	19.771,78	2.330,90	22.102,68
P07	Mensa alunni	37.387,70	10.726,00	48.113,70
P08	Fondo istituto	40.438,00	-	40.438,00
P09	Visite e viaggi di istruzione	36.783,70	38.118,30	74.902,00
P10	Libri scolastici e materiale didattico	5.106,08	5.401,80	10.507,88
P11	Aggiornamento e formazione	1.230,64	909,62	2.140,26
P12	Mensa docenti	-	-	-
P13	Fondi Handicap	12.218,20	- 2.000,00	10.218,20
P14	CST-Nuove tecnologie e disabilità	6.939,41	15.124,03	22.063,44
R98	Fondo Riserva	432,00	-	432,00
Z01	Disp. da programmare	24.456,40	-	24.456,40
	TOTALE	346.787,56	208.749,72	555.537,28

Riassumendo: la programmazione definitiva risulta pari ad € 555.537,28.

Come per lo scorso anno, le variazioni in entrata più consistenti si sono verificate sull'aggregato 2 - voce 1 - finanziamenti dello Stato vincolati - finalizzati al pagamento degli stipendi al personale supplente breve, che sono risultati più che quadruplicati rispetto alla previsione stabilita dal MIUR.

Per ciò che riguarda l'aggregato 4 voce 05 - Finanziamenti da Enti Locali, la variazione è dovuta al fatto che a inizio anno il finanziamento complessivo riferito al Comune di Como è stato calcolato sulla base dell'80% dell'anno precedente.

Per quanto riguarda invece la variazione relativa ai contributi dei genitori essa dipende dal fatto che in sede di previsione non si conoscono le attività che saranno deliberate e quindi finanziate nell'ultima parte dell'anno solare (periodo settembre/dicembre dell'anno scolastico).

CONTO FINANZIARIO (mod. H)

Il conto finanziario (mod. H) evidenzia, la situazione finanziaria definitiva delle entrate e delle spese dell'esercizio e precisamente:

ENTRATE

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
555.537,28	421.561,80	378.080,09	43.481,71	133.975,48

SPESE

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
555.537,28	463.739,90	398.482,79	65.257,11	91.797,38
Avanzo competenza	-42.178,10			
Totale a pareggio	421.561,80			

Dall'esame del conto finanziario - mod. H -, risulta che:

- le ENTRATE evidenziano che restano da riscuotere € 43.481,71 che risultano indicati analiticamente nel mod. L - elenco RESIDUI ATTIVI -
- le SPESE impegnate ammontano a € 463.739,90. Sono state pagate spese per un totale di € 398.482,79 mentre restano da pagare € 65.257,11 che figurano analiticamente indicati nel mod. L - elenco RESIDUI PASSIVI.
- Il risultato finanziario di competenza, cioè il risultato inerente al programma dell'anno finanziario chiuso, dato dalla comparazione del totale delle entrate accertate (€ 421.561,80) con il totale delle somme impegnate (€ 463.739,90), evidenzia un avanzo di Competenza pari a € - 42.178,10

CONTO DEL PATRIMONIO (Mod. K)

Il conto patrimoniale mette in evidenza in modo veritiero e corretto la consistenza patrimoniale dell'istituto che a fine esercizio ammonta a Euro 127.415,22.

Nei primi mesi del 2011, come previsto dal D.I. 44/2001, si è proceduto alla ricognizione inventariale, al discarico del materiale inutilizzabile per un valore di € 10.246,13 e al rinnovo dell'inventario avvenuto in data 1 aprile 2011.

In data 01/12/2011 il MIUR con nota prot. n. 8910 ha dettato le istruzioni per il rinnovo inventariale e la rivalutazione (ammortamento) dei beni posseduti dalle Istituzioni Scolastiche. In ottemperanza a quanto richiesto è stato rinnovato l'inventario e si è calcolato l'ammortamento del valore dei beni posseduti, tale ammortamento è stato pari a € 90.567,25.

Le variazioni in aumento di beni patrimoniali destinati ad essere usati durevolmente per l'anno in esame ammontano a € 4.086,75 e al netto del discarico inventariale e dell'ammortamento, presentano perciò per il 2011, un ammontare negativo pari a € - 96.726,63.

Il totale delle immobilizzazioni alla fine del 2011 risulta pari a € 30.108,25; i crediti pari a € 130.211,15 (€ 97.995,96 verso lo Stato e € 32.215,19 verso altri), le disponibilità liquide pari a € 69.869,89 (€ 64.360,30 presso l'Istituto cassiere e € 5.509,59 su c/c postale).

Il totale delle disponibilità ammonta, quindi, a € 200.081,04.

Non sono presenti debiti a lungo termine e i residui passivi ammontano a € 102.774,07

I valori complessivamente attribuiti alle singole voci dell'attivo e del passivo corrispondono con quelli risultanti dai registri degli inventari e dalla modulistica utilizzata per la rendicontazione.

ATTIVITA', PROGETTI E PIANO DELL'OFFERTA FORMATIVA

Con la gestione delle risorse messe a disposizione dal Programma Annuale 2011 l'Istituto ha cercato di migliorare ed ampliare la qualità del servizio scolastico, secondo le linee programmatiche e gli itinerari didattici e culturali proposti nel "Piano dell'Offerta Formativa".

Attraverso l'attuazione dei propri progetti e la gestione di tutte le attività di supporto alla didattica (funzionamento amministrativo e didattico; liquidazione stipendi ai supplenti e compensi accessori a tutto il personale), si è perseguito l'obiettivo di favorire le iniziative di un'offerta formativa qualificata e il più possibile rispondente agli specifici e diversificati bisogni della nostra utenza, in modo da realizzare più alti livelli di educazione, di formazione e di orientamento.

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto - mod. I - , il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo.

Si ritiene utile identificare e tracciare i flussi finanziari che compongono le attività ed i progetti, fornendo un quadro definitivo delle spese ed eventuale economia. Nelle seguenti tabelle si evidenziano le spese riferite alle singole attività o progetti, al fine di accertarne la congruità in relazione agli obiettivi prefissati.

Attività A01 - Funzionamento amministrativo generale

Le spese di funzionamento amministrativo coprono le spese di gestione ordinaria e pertanto con questa attività si liquidano le spese postali e per i bolli relativi alla tenuta del conto corrente bancario, le spese per materiale di cancelleria, stampati, riviste e pubblicazioni per gli uffici, materiale di primo soccorso e materiale per le pulizie, l'inchiostro per il duplicatore e le spese di manutenzione per le macchine ed il software (comprese le licenze). Inoltre, hanno trovato spazio in questa attività, il compenso per il responsabile del servizio protezione e prevenzione per la sicurezza, per il Medico Competente per la sicurezza sul lavoro e per il WEB Master del sito dell'istituto.

In questa scheda sono inserite le partite di giro per la gestione del Fondo di anticipazione al Direttore S.G.A. per le minute spese.

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale		
	Previsione definitiva	37.721,58
	Somme pagate	34.652,52
	Somme da pagare	3.050,85
	Economie	18,21

Le somme da pagare risultano elencate in modo analitico nel Mod. L.

Attività A02 - Funzionamento didattico generale

Su quest'aggregato sono state collocate le spese sostenute per gli acquisti di materiale e/o sussidi non inventariabili per le attività didattiche proposte dai docenti.

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale		
	Previsione definitiva	13.399,77
	Somme pagate	9.371,39
	Somme da pagare	4.028,38
	Economie	

Le somme da pagare risultano elencate in modo analitico nel Mod. L.

Attività A03 - Spese di personale

Le spese per questa attività, tutte di tipo 1 (spese di personale), si riferiscono alle spese sostenute per pagare le supplenze brevi e saltuarie, e le indennità diverse dal Fondo d'Istituto.

Aggregato A voce 03 - Spese di personale		
	Previsione definitiva	159.033,15
	Somme pagate	142.328,85
	Somme da pagare	16.704,30
	Economie	

Le somme da pagare risultano elencate in modo analitico nel Mod. L.

A04- Spese d'investimento

Le spese per questa attività si riferiscono ad acquisti in conto capitale effettuati in corso d'anno.

Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento		
	Previsione definitiva	4.500,00
	Somme pagate	2.714,23
	Somme da pagare	1.588,73
	Economie	197,04

A05- Manutenzione edifici

Le spese per questa attività si riferiscono alla manutenzione ordinaria degli edifici.

Aggregato A voce 05 - Manutenzione edifici		
	Previsione definitiva	16.134,04
	Somme pagate	13.371,47
	Somme da pagare	2.731,12
	Economie	31,45

Le somme da pagare risultano elencate in modo analitico nel Mod. L.

P PROGETTI

01 - Laboratorio musicale

La spesa prevista per la realizzazione delle attività musicali per utenti esterni ed interni è consistita principalmente nel pagamento degli esperti.

Aggregato P voce 01 - Laboratorio/corso musicale		
	Previsione definitiva	17.547,33
	Somme pagate	11.021,48
	Somme da pagare	560,00
	Economie	5.965,85

Le somme da pagare risultano elencate in modo analitico nel Mod. L. L'avanzo è costituito dai contributi dei privati che saranno utilizzati nell'anno scolastico corrente con le stesse finalità.

02 - Corsi ad indirizzo musicale

La somma impegnata è stata utilizzata per materiali, strumenti, spartiti, spese connesse ad eventi organizzati anche a livello provinciale.

Aggregato P voce 02 - Ipovisione		
	Previsione definitiva	9.891,68
	Somme pagate	3.618,35
	Somme da pagare	200,00
	Economie	6.073,33

Le somme da pagare risultano elencate in modo analitico nel Mod. L. Le economie sono accantonate per i nuovi acquisti dell'anno scolastico 2011/2012.

03 - Ampliamento offerta formativa

Il progetto ha previsto interventi con esperti madrelingua nella scuola secondaria per potenziare le abilità dei ragazzi, attività di animazione degli alunni della primaria e dell'infanzia, corso per il conseguimento del certificato di idoneità alla guida del ciclomotore. La spesa ha riguardato, per la quasi totalità, compensi al personale e acquisti di materiale di facile consumo e di qualche sussidio didattico.

Aggregato P voce 03 - Ampliamento offerta formativa		
	Previsione definitiva	17.315,60
	Somme pagate	14.274,93
	Somme da pagare	0
	Economie	3.040,67

L'avanzo è riferito quasi completamente al versamento delle famiglie per le attività che si stanno svolgendo nella prima parte dell'anno in corso.

04 - Integrazione alunni stranieri

L'attività di integrazione per gli alunni stranieri ha riguardato corsi di recupero e di alfabetizzazione linguistica per gli alunni stranieri.

Aggregato P voce 04 - Integrazione alunni stranieri		
	Previsione definitiva	14.746,57
	Somme pagate	9.673,38
	Somme da pagare	
	Economie	5.073,19

L'avanzo realizzato si riferisce all'intero finanziamento dell'anno scolastico in corso e a una piccola quota di economia (€ 229,37) e sarà utilizzato per le spese del personale impegnato nei corsi.

05 - Assicurazione

L'Assicurazione integrativa volontaria, a copertura della responsabilità civile e degli infortuni per gli alunni e il personale, a totale carico degli interessati, è stata interamente liquidata.

Aggregato P voce 05 - Assicurazione		
	Previsione definitiva	9.873,00
	Somme pagate	9.873,00
	Somme da pagare	
	Economie	

06 - Attività sportiva

Questo progetto ha visto la spesa per il corso di nuoto.

Aggregato P voce 06 - Attività sportiva		
	Previsione definitiva	22.102,68
	Somme pagate	15.825,20
	Somme da pagare	0
	Economie	6.277,48

L'avanzo è riferito completamente al versamento delle famiglie per i corsi che si stanno svolgendo nella prima parte dell'anno 2012.

07 - Mensa alunni

Su questo progetto transita il contributo degli alunni, a copertura del servizio mensa, comprensivo della quota per l'assistenza mensa alla scuola secondaria.

Aggregato P voce 07 - Mensa alunni		
	Previsione definitiva	48.113,70
	Somme pagate	34.559,05
	Somme da pagare	
	Economie	13.554,65

L'avanzo è riferito quasi completamente al versamento delle famiglie per il servizio dell'anno in corso.

08 - Fondo d'Istituto

Le risorse, riguardavano i quattro dodicesimi dell'anno scolastico appena passato, esattamente il periodo settembre-dicembre 2010, in quanto, dall'anno 2011, con la procedura cedolino unico, i compensi dovuti al personale per tutte le attività del FIS, programmate dall'Istituzione scolastica come da contrattazione interna, sono liquidati direttamente dal MEF.

Aggregato P voce 08 - Fondo Istituto		
	Previsione definitiva	40.438,00
	Somme pagate	8.251,64
	Somme da pagare	30.061,42
	Economie	2.124,94

L'avanzo è riferito ad economie per gli incarichi specifici e per il Fondo del personale ATA

09. Visite istruzione

Uscite didattiche e visite d'istruzione.

Aggregato P voce 09 - Visite istruzione e gite scolastiche		
	Previsione definitiva	74.902,00
	Somme pagate	69.841,94
	Somme da pagare	4.449,00
	Economie	611,06

Le economie saranno utilizzate con la stessa finalità nel corrente anno.

10. Libri scolastici e materiale didattico

Il progetto è interamente finanziato dal contributo del Comune a rimborso delle spese sostenute per acquisti di materiale didattico e per la segreteria. Nel corso del 2011 sono stati erogati i finanziamenti relativi sia all'a.s. 2010/2011 che all'a.s. 2011/2012

Aggregato P voce 10 - Libri scolastici e materiale didattico		
	Previsione definitiva	10.507,88
	Somme pagate	5.610,33
	Somme da pagare	177,27
	Economie	4.720,28

Le economie si riferiscono al finanziamento per l'anno in corso

11. Aggiornamento/formazione

La spesa ha riguardato l'impegno per i corsi sulla sicurezza che si svolgono in rete con altre istituzioni scolastiche, il corso di formazione sulle prove INVALSI svolto in rete con l'IC di Cernobbio e quello relativo all'utilizzo della LIM.

Aggregato P voce 11 - Aggiornamento /formazione		
	Previsione definitiva	2.140,26
	Somme pagate	1.209,83
	Somme da pagare	930,43
	Economie	

Le somme da pagare risultano elencate in modo analitico nel Mod. L.

12. Mensa docenti

Su questo progetto, transita il finanziamento ministeriale a copertura della spesa sostenuta dall'Ente locale per la fruizione della mensa da parte dei docenti. Per il 2011 tale finanziamento non è stato erogato.

13. Fondi Handicap

I fondi che l'Ufficio Scolastico Territoriale ha in gestione presso questa istituzione sono stati utilizzati per erogare, su disposizione dello stesso UST, i quattro Centri Risorse Territoriali per l'Handicap (CTRH).

Aggregato P voce 13 - Fondi handicap		
	Previsione definitiva	10.218,20
	Somme pagate	8.000,00
	Somme da pagare	
	Economie	2.218,20

14. CST Centro di supporto territoriale per la disabilità

Interamente finanziato dall'Ufficio Scolastico Territoriale; la spesa ha riguardato compensi al personale, cancelleria e sussidi didattici.

Aggregato P voce 15 - CST		
	Previsione definitiva	22.063,44
	Somme pagate	4.285,20
	Somme da pagare	775,61
	Economie	17.002,63

Le somme da pagare risultano elencate in modo analitico nel Mod. L. Le economie, determinate dal finanziamento avvenuto nell'ultima parte dell'anno, saranno utilizzate con la stessa finalità nel corrente anno e per acquisti di materiale software e hardware.

Aggregato R - FONDO DI RISERVA

La consistenza del fondo è di € 432,00

Aggregato Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare

La disponibilità finanziaria da programmare ammontava all'1/1/2011 a euro 24.456,40. In corso d'anno non sono state apportate modifiche pertanto al 31/12/2011 la disponibilità resta invariata.

Mod. J

Come abbiamo visto, il risultato complessivo di esercizio scaturente dal saldo di cassa al 31/12/2011 - vedasi mod. J - più i residui attivi, meno i residui passivi al 31/12/2011, si presenta con un avanzo di €. 91.797,38 che costituisce l'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE.

Per meglio evidenziare la composizione dell' avanzo amministrazione al 31/12/2011 si riporta, in parte, quanto descritto nella relazione al programma annuale 2012 e precisamente:

Natura dei Fondi	Avanzo non vincolato	Avanzo vincolato	TOTALE
STATALI	1.049,50	46.848,53	47.898,03
PRIVATI	18,21	39.129,41	39.147,62
COMUNALI	0	4.751,73	4.751,73
TOTALE	1.067,71	90.729,67	91.797,38

Dal mod. J risulta inoltre che il fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio, sommato all'ammontare delle somme riscosse e decurtato dell'ammontare dei pagamenti eseguiti, presenta a fine esercizio un saldo pari a € 64.360,30 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto della banca cassiera.

Mod. L

Il mod. L riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio. La situazione risulta essere la seguente:

Residui attivi anni precedenti	86.729,44
Residui attivi anno in corso	43.481,71
Totale residui attivi	130.211,15
Residui passivi anni precedenti	37.516,96
Residui passivi anno in corso	65.257,11
Totale residui passivi	102.774,07

Va evidenziato che la maggior parte dei crediti deriva dal pregresso mancato finanziamento statale come meglio specificato nel prospetto che segue:

elenco residui attivi	anno 2004	anno 2005	anno 2006	anno 2007	anno 2008	anno 2009	anno 2010	anno 2011	totale
STATALI									
stipendi supplenti temporanei	39,08	137,56	55.651,67					11.266,52	67.094,83
fondo incentivante				4.274,34		1.069,30			5.343,64
vari istituti contrattuali				2.260,16	2.209,20	8.181,09	7.725,58		20.376,03
alunni stranieri a.s 06/07 (g/a 07)					1.510,46				1.510,46
funzionamento						3.671,00			3.671,00
TOTALE RESIDUI ATTIVI STATALI AL 31/12/2010	39,08	137,56	55.651,67	6.534,50	3.719,66	12.921,39	7.725,58	11.266,52	97.995,96
Residui attivi da privati (Varie attività)								32.215,19	32.215,19
TOTALE RESIDUI ATTIVI	39,08	137,56	55.651,67	6.534,50	3.719,66	12.921,39	7.725,58	43.481,71	130.211,15

Mod. M

Il prospetto delle spese del personale - **mod. M** - descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti a titolo di stipendio (relativamente alle supplenze brevi e saltuarie) e dei compensi accessori a tutto il personale della scuola e la spesa conseguente, comprensiva degli oneri e contributi a carico sia del dipendente che dell'amministrazione.

Mod. N

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - **mod. N** - concordano con quelle del **mod. H** - conto finanziario e precisamente:

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	254.379,50	225.814,15	88,77%
02	Beni di consumo	40.638,14	28.361,17	69,79%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	218.994,91	194.334,72	88,74%
04	Altre spese	2.451,84	2.003,24	81,70%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	5.579,73	4.693,93	84,12%
07	Oneri finanziari	116,76	98,69	84,52%
08	Rimborsi e poste correttive	8.488,00	8.434,00	99,66%
98	Fondo di riserva	432,00	0,00	0,00%
Totale generale		531.080,88	463.739,90	

Il prospetto di cui sopra fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

Partite di giro

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2010 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di €. 300,00 anticipato al D.S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

A completamento della relazione, si riporta il calcolo degli indici di bilancio esercizio 2011

Indice di dipendenza finanziaria =	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	421.561,80	= 0,76
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	555.537,28	
Incidenza residui attivi =	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	43.481,71	= 0,10
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	421.561,80	
Incidenza residui passivi =	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	65.257,11	= 0,14
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	463.739,90	
Smaltimento residui attivi =	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	14.865,35	= 0,15
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	101.594,79	
Smaltimento residui passivi =	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	37.130,16	= 0,50
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	74.647,12	
Indice capacità di spesa =	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	435.612,95	= 0,81
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	538.387,02	
Indice accumulo dei residui passivi =	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	102.774,07	= 0,19
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	538.387,02	

Si dichiara, infine, che:

Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale.

Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.

Il conto corrente postale n. 000010128221, intestato all'Istituto, presentava al 31/12/2011 un saldo, concordante con le relative comunicazioni dell'Ente Poste, pari a € 37.724,78 di cui € 32.215,19 iscritti nei residui attivi e € 5.509,59 nella disponibilità. (vedi Modello K) .

Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.

Le reversali (n. 79) e i mandati (n. 394) sono stati compilati in ogni loro parte, regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere e depositati presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2011.

È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati e l'ammontare dei pagamenti, per ogni aggregato e voce di spesa riferiti ad attività o a progetti, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva.

Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.

La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.Lgs 196/03.

Risultati conseguiti

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati, tuttavia alcuni progetti realizzati nel passato, soprattutto riguardanti l'ampliamento dell'offerta formativa, sono stati tagliati, oppure realizzati con il contributo delle famiglie; queste, d'altra parte appartengono ad un livello socio-economico elevato, per cui la richiesta avanzata dalla scuola è stata generalmente bene accolta. Per gli alunni in difficoltà economica è stata comunque garantita la partecipazione gratuita a tutte le attività.

In definitiva si può dire che le varie iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa e realizzate con questo bilancio hanno ben interpretato le esigenze del territorio, portate avanti con decisione dai genitori e fatte proprie con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti e dal personale ATA.

Estremamente valido e proficuo è stato l'intervento degli operatori esterni, che in ogni occasione hanno rivelato adeguate competenze, associate ad una attiva collaborazione con i docenti e il personale della scuola.

Gli scriventi Direttore s.g.a. e Dirigente scolastico dichiarano che nell'esercizio finanziario 2011 non si sono tenute gestioni fuori bilancio

IL DIRETTORE SGA
Giovina Anna Quarta


IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.^{ssa} Graziella Cotta
